

UCHWAŁA NR 69/148/2025
ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO

z dnia 14 maja 2025 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Tucholskiego za 2024 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107 z późn. zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.).

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu Tucholskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego na dzień 31 grudnia 2024 roku obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Powiatu Tucholskiego zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) Łączne zestawienie informacji dodatkowej obejmujące dane wynikające z samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Tucholskiego.

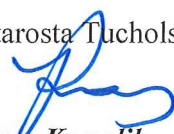
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Tucholi.

Starosta Tucholski



Andrzej Urbański

Wicestarosta Tucholski



Jerzy Kowalik

Członek Zarządu



Waldemar Kierzkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat tucholski sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego 99FFAA8F45C3B428 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 161 699,86	23 611 726,84	I Zobowiązania	450,23	15 083 203,64
I.1 Środki pieniężne	15 161 699,86	23 611 726,84	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	15 072 885,24
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 161 699,86	23 611 726,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	900 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	14 172 885,24
II Należności i rozliczenia	470,30	54,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	244,53	0,42
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	205,70	10 317,98
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	12 234 191,93	2 238 825,03
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-215 017,82	-8 190 539,97
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 589 809,11	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	470,30	54,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-8 190 539,97
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 804 826,93	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 804 826,93	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	10 644 382,82	10 429 365,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 927 528,00	6 289 752,17
Suma aktywów	15 162 170,16	23 611 780,84	Suma pasywów	15 162 170,16	23 611 780,84

Zofia Dorota Łącka
skarbnik

2025-03-26

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
Jerzy Kowalik
zarząd

BeSTia

99FFAA8F45C3B428

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.07

Wyjaśnienia do bilansu

Planowane dochody 131.598.678,44 zł
Planowane wydatki 148.343.936,03 zł

CZŁONEK ZARZĄDU
Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI
Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI
Andrzej Urbański

Zofia Dorota Łącka
skarbnik

2025-03-26
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
Jerzy Kowalik
zarząd

BeSTia

99FFAA8F45C3B428

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.07

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego 3AABA45964317CFB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	143 603 170,27	185 646 029,86	A Fundusz	138 544 846,85	180 701 031,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 505 380,76	860 157,55	A.I Fundusz jednostki	124 886 699,13	144 792 006,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	139 254 861,91	181 442 944,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 661 702,14	35 915 459,77
A.II.1 Środki trwałe	129 870 519,71	179 860 945,22	A.II.1 Zysk netto (+)	13 661 702,14	35 915 459,77
A.II.1.1 Grunty	9 020 190,16	9 097 340,70	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-3 554,42	-6 434,83
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 212 437,50	168 137 016,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 816 045,46	1 494 457,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	709 051,78	1 022 261,71	C Państwowe fundusze celowe	1 032 724,21	797 724,57
A.II.1.5 Inne środki trwałe	112 794,81	109 868,54	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 042 657,05	9 421 141,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 367 342,21	1 564 999,50	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 999,99	16 999,99	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 041 175,57	9 071 141,42
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	263 813,95	217 254,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 842 927,60	3 342 927,60	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	156 157,00	293 925,75
A.IV.1 Akcje i udziały	2 842 927,60	3 342 927,60	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 362 179,84	1 753 908,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 841 663,74	3 497 575,59

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

3AABA45964317CFB

Waldemar Kierzkowski
Jerzy Kowalik
Andrzej Wiesław Urbański
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 844 466,61	1 561 060,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	345 615,31	362 879,93
B Aktywa obrotowe	5 017 057,84	5 273 867,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	470,30	54,00
B.I Zapasy	348 980,48	419 952,71	D.II.8 Fundusze specjalne	1 226 808,82	1 384 482,48
B.I.1 Materiały	331 575,44	374 726,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	925 483,45	1 145 779,34
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	11 304,56	34 910,78	D.II.8.2 Inne fundusze	301 325,37	238 703,14
B.I.3 Produkty gotowe	6 100,48	10 315,33	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 481,48	350 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 434 992,31	919 601,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	63 444,04	21 458,20			
B.II.2 Należności od budżetów	1 920,74	14 027,18			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	644,77	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 368 982,76	884 116,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 230 928,31	3 930 483,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	11 484,32	9 160,13			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 206 586,45	2 994 534,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 012 387,24	926 734,46			
B.III.4 Inne środki pieniężne	470,30	54,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

3AABA45964317CFB

Waldemar Kierzkowski
Jerzy Kowalik
Andrzej Wiesław Urbański
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 156,74	3 829,90			
Suma aktywów	148 620 228,11	190 919 897,26	Suma pasywów	148 620 228,11	190 919 897,26

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

3AABA45964317CFB

Waldemar Kierzkowski
Jerzy Kowalik
Andrzej Wiesław Urbański
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Waldemar Kierzkowski
Jerzy Kowalik
Andrzej Wiesław Urbański
(kierownik jednostki)

BeSTia

3AABA45964317CFB

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego 58BDF6A46DAA7AEC 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	97 003 516,13	134 774 885,01	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 984 891,80	1 616 866,30	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-30 676,59	27 821,07	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 804 000,00	2 767 600,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	93 245 300,92	130 362 597,64	
B. Koszty działalności operacyjnej	86 859 441,71	100 137 157,12	
B.I. Amortyzacja	7 661 607,58	8 374 609,44	
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 508 119,27	7 564 651,47	
B.III. Usługi obce	8 769 017,56	8 064 341,34	
B.IV. Podatki i opłaty	152 132,11	221 854,08	
B.V. Wynagrodzenia	47 358 111,71	57 854 034,32	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 732 924,21	13 975 934,83	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	446 666,67	333 267,10	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 083 405,70	3 646 435,81	
B.X. Pozostałe obciążenia	147 456,90	102 028,73	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 144 074,42	34 637 727,89	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 556 516,11	1 211 130,07	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 414 125,00	44 200,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 142 391,11	1 166 930,07	

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kowalik
Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

58BDF6A46DAA7AEC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

E.	Pozostałe koszty operacyjne	387 021,17	445 482,76
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	387 021,17	445 482,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 313 569,36	35 403 375,20
G.	Przychody finansowe	486 478,04	595 481,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	446 446,11	560 478,65
G.III.	Inne	40 031,93	35 003,14
H.	Koszty finansowe	138 345,26	83 397,22
H.I.	Odsetki	71 344,25	19 660,88
H.II.	Inne	67 001,01	63 736,34
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 661 702,14	35 915 459,77
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 661 702,14	35 915 459,77

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kowalik
Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

58BDF6A46DAA7AEC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

CZŁONEK ZARZĄDU
Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI
Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI
Andrzej Urbański

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kowalik
Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
kierownik jednostki

[Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej]		Adresat:	
POWIAT TUCHOLSKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA		Wysłać bez pisma przewodniego A7FAFE048027EC69	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	116 761 698,20	124 886 699,13
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	124 542 961,75	207 223 386,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 739 371,57	13 661 702,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	94 459 231,59	141 736 316,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	17 177 877,77	51 583 316,17
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	294,85	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	998 635,97	132 051,54
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	167 550,00	110 000,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	116 417 960,82	187 318 078,86
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	96 049 040,70	131 740 949,31
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	11 072,14	8 146,53
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	20 072 301,97	55 004 157,50
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	1 913,23	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	52 294,41	353 789,96
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	231 338,37	211 035,56
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	124 886 699,13	144 792 006,33

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kowalik
Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 661 702,14	35 915 459,77
III.1.	zysk netto (+)	13 661 702,14	35 915 459,77
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	138 548 401,27	180 707 466,10

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kowalik
Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kowalik
Waldemar Kierzkowski
Andrzej Wiesław Urbański
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		0E752177B9DE95E9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	35 386 696,56

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)2025.01.28
rok mies. dzieńJerzy Kowalik
Andrzej Wiesław Urbański
Waldemar Kierzkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

2025.01.28
rok mies. dzień

Jerzy Kowalik
Andrzej Wiesław Urbański
Waldemar Kierzkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Wstęp

1. Sprawozdanie finansowe prezentowane jest przez Powiat Tucholski z siedzibą w Tucholi przy ulicy Pocztowej 7.
2. Sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.
3. Przyjęty w Starostwie Powiatowym w Tucholi oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Tucholskiego rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
4. Starostwo Powiatowe w Tucholi oraz jednostki organizacyjne Powiatu Tucholskiego prowadzą księgi rachunkowe w siedzibach tych jednostek przy użyciu systemu komputerowego.

podstawowy przedmiot działalności

Powiat Tucholski wykonuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym na podstawie uchwał organu wykonawczego i organu stanowiącego przy pomocy Starostwa Powiatowego w Tucholi oraz następujących jednostek organizacyjnych:

Zespół Szkół Licealnych i Technicznych
 Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych
 Liceum Ogólnokształcące
 Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej
 Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy
 Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna
 Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi
 Zarząd Dróg Powiatowych
 Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 Dom Pomocy Społecznej
 Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 z siedzibą w Gostycynie
 Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2 z siedzibą w Żalnie
 Powiatowy Urząd Pracy
 Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób Doznających Przemocy Domowej
 Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
 Komenda powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
 oraz Zakładu Aktywności Zawodowej

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Powiat Tucholski w jednostkach organizacyjnych wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

Jednostki: Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 z siedzibą w Gostycynie, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2 z siedzibą w Żalnie

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przejęła następujące ustalenia:

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

Składniki majątku w wartości początkowej od 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza się do środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 Luty 1992r. o podatku od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Nakłady na ulepszanie środków przekraczających wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkowa tych środków trwałych a pozostałe odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków bieżących o wartości początkowej od 0 do 10.000 zł ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia umarza się odzież, meble dywany. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenach zakupu. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Dom Pomocy Społecznej

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, mogą one zostać zakwalifikowane do ewidencji ilościowo-wartościowej za zgodą dyrektora jednostki.

b) Środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł. do 10.000 tys. zł. ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i zbiory biblioteczne, meble i dywany,

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 tys. zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania,

e) w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w cenach zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady uwzględniające przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120) oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r., poz. 342).

Wycena aktywów i pasywów

a) Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według - nie dotyczy.

d) Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

e) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym z zobowiązań finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.

f) Środki pieniężne wycenione zostały wg stanu na 31.12.2024

- na rachunkach bankowych - wyciągi bankowe,

- stan gotówki w kasie - raport kasowy.

g) Rzeczowe składniki majątku obrotowego - do wyceny rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się ceny tych składników, które jednostka po raz pierwszy nabyła.

h) Odpis aktualizujący należności - dokonuje się zgodnie z art. 35b Ustawy o rachunkowości.

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów - nie stosuje się międzyokresowych kosztów z uwagi na zasadę uproszczeń przewidzianych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości oraz z uwagi na zasadę istotności.

Amortyzacja i umorzenie

a) Środki trwałe - umorzeniu rocznemu przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają środki trwałe, gdy ich wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł oraz są ujęte na koncie bilansowym 011 „Środki trwałe”.

b) Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie o wartości początkowej równej lub wyższej od 10.000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:

* od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich-50%;

* od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych-20%.

Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 350 zł do 9.999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) Prawo wieczystego użytkowania gruntów - nie dotyczy.

d) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 350,00 zł do 9.999,99 zł są umarzane jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania - ujęte na koncie 013 o wartości początkowej zł „Pozostałe środki trwałe”, składniki majątkowe w cenie nabycia niższej niż 350 zł objęte są ewidencją ilościową.

e) środki dydaktyczne - nie dotyczy.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Do zadań realizowanych przez Centrum należą:

1. Zadania własne Powiatu Tucholskiego, a w szczególności:

1) Zapewnienie, organizowanie i prowadzenie usług o określonym standardzie w domu pomocy społecznej o zasięgu ponad gminnym, organizowanie mieszkań chronionych oraz kierowanie osób ubiegających się o przyjęcie do domów pomocy społecznej;

2) Pomoc osobom znajdującym się w kryzysie, w tym prowadzenie specjalistycznego poradnictwa dla osób wymagających wsparcia;

3) Organizowanie i prowadzenie specjalistycznego poradnictwa, w tym rodzinnego dla rodzin naturalnych i zastępczych, także terapii rodzinnej;

4) Opracowanie i realizacja powiatowej strategii rozwiązywania problemów społecznych;

5) Opracowanie i realizacja 3 - letnich programów rozwoju pieczy zastępczej;

6) Opracowanie i realizacja powiatowego programu przeciwdziałania przemocy w rodzinie;

7) Organizowanie pieczy zastępczej rodzinnej i instytucjonalnej na terenie powiatu, oraz zapewnienie świadczeń finansowych z tego tytułu;

8) Organizowanie szkoleń dla kandydatów do pełnienia funkcji rodziny zastępczej lub prowadzenia rodzinnego domu dziecka, kwalifikowanie osób kandydujących do pełnienia funkcji rodziny zastępczej lub prowadzenia rodzinnego domu dziecka oraz wydawanie zaświadczeń kwalifikacyjnych zawierających potwierdzenie ukończenia szkolenia, opinię o spełnianiu warunków i ocenę predyspozycji do sprawowania pieczy zastępczej;

9) Zapewnianie pomocy i wsparcia osobom sprawującym rodzinną pieczę zastępczą,

w szczególności w ramach grup wsparcia oraz rodzin pomocowych;

10) Organizowanie dla rodzin zastępczych pomocy wolontariuszy;

11) Współpraca ze środowiskiem lokalnym, w szczególności z ośrodkami pomocy społecznej, sądami i ich organami pomocniczymi, instytucjami oświatowymi, podmiotami leczniczymi, a także kościołami i związkami wyznaniowymi oraz z organizacjami społecznymi, w zakresie rodzicielstwa zastępczego i niepełnosprawności;

12) Zgłaszanie do ośrodków adopcyjnych informacji o dzieciach z uregulowaną sytuacją prawną, w celu poszukiwania dla nich rodzin przysposabiających;

13) Przyznawanie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz pokrywanie wydatków związanych z kontynuowaniem nauki osobom opuszczającym niektóre typy placówek opiekuńczo-wychowawczych, schroniska, zakłady poprawcze, dom pomocy społecznej

i rodziny zastępcze;

- 14) Prowadzenie ośrodka interwencji kryzysowej;
- 15) Zapewnienie szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr pomocy społecznej i pracowników socjalnych oraz doradztwo metodyczne;
- 16) Finansowanie powiatowych ośrodków wsparcia;
- 17) Pomoc w integracji ze środowiskiem osób opuszczających zakłady karne oraz niektóre rodzaje placówek opiekuńczo-wychowawczych, resocjalizacyjnych, zakłady dla nieletnich i rodziny zastępcze;
- 18) Podejmowanie innych działań wynikających z rozeznanych potrzeb i zadań przewidzianych w odrębnych przepisach;
- 19) Organizowanie osobom niepełnosprawnym pomocy w formie dofinansowań rehabilitacji społecznej ze środków PFRON;
- 20) Finansowanie w części lub całości kosztów tworzenia i działania warsztatów terapii zajęciowej;
- 21) Opracowywanie, zgodnych ze strategią rozwoju województwa, projektów powiatowych programów działań na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji społecznej i przestrzegania praw osób niepełnosprawnych;
- 22) Podejmowanie działań zmierzających do ograniczania skutków niepełnosprawności;
- 23) Opracowywanie i przedstawianie planów zadań i informacji z prowadzonej działalności oraz ich udostępnianie na potrzeby samorządu województwa;

2. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a w szczególności:

- 1) Organizowanie i zapewnienie funkcjonowania powiatowych ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi;
- 2) Pomoc repatriantom.

3. Współpraca ze Stowarzyszeniem Bank Żywności w Chojnicach.

4. Sporządzanie wniosków w sprawach pozyskiwania środków krajowych oraz funduszy unijnych na cele związane z realizowanymi zadaniami oraz realizacja dofinansowanych projektów.

5. Realizacja pozostałych zadań wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa oraz podejmowanie innych działań wynikających z rozeznania potrzeb.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej w wysokości od 200,- zł. do 10.000,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty (ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej), od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- składniki majątku o wartości powyżej 10.000,- zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej do 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ewidencjonowane są w księdze inwentarzowej w siedzibie jednostki jako pozaksięgowa ewidencja ilościowa,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 201 do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości materialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowo odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy.
- d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg. stawek amortyzacyjnych, ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca po miesiącu oddania składnika do używania.

3. Nie są rozliczane międzyokresowe finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowanie antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe, itp.). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Powiatowy Urząd Pracy

1. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) do środków trwałych zalicza się w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy (m.in. meble) o wartości powyżej 10.000,00 zł.
- b) pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i księguje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% ich wartości w momencie oddania do używania poprzez odpisanie w koszty - konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.
- c) pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000,00 zł ujmuje się w koszty-konto 401 „Zużycie materiałów i energii” bezpośrednio w momencie zakupu.
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 232).

3. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (po uwzględnieniu

odpisów aktualizujących ich wartość).

4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

5. Powiatowy Urząd Pracy nie prowadzi ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów.

6. Materiały biurowe nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

7. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej wartości ujmuje się w bilansie.

8. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

9. Ewidencja kosztów działalności PUP prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych, kontach kosztów finansowych i kontach pozostałych kosztów operacyjnych.

Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób Doznających Przemocy Domowej

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła ustalenia:

a) składniki majątku o wartości do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tych składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne, meble i dywany, inwentarz żywy

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek amortyzacyjnych rozpoczynając się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania.

Starostwo Powiatowe

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątkowe o wartości początkowej od 100 do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków

trwałych i umarza się jednorazowo w chwili przyjęcia do używania,

b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy, meble i dywany,

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania,

d) w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Zakład Aktywności Zawodowej

Zakład działa w formie samorządowego zakładu budżetowego na podstawie ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych. Otrzymuje dotacje przedmiotową udzieloną przez organizatora Powiat Tucholski oraz dotację celową ze środków PFRON udzieloną przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

Zakład prowadzi pełną księgowość za pomocą komputera w programie finansowo-księgowym Sage Symfonia Finanse i Księgowość.

Zakład sporządza sprawozdania budżetowe - Rb-N, Rb-Z, Rb-30S oraz inne zgodnie z przepisami prawa, sprawozdania rozliczeniowe ze środków PFRON kwartalne i roczne oraz sprawozdanie finansowe roczne.

Szczegółowe zasady działalności ZAZ i rozliczania środków otrzymanych reguluje rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie zakładów aktywności zawodowej z dnia 17 lipca 2012 roku.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) raz w roku.

Zarząd Dróg Powiatowych

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 700 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozaksięgowej - ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, inwentarz żywy

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu. Jednostki: Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych, Zespół Szkół Licealnych i Technicznych, Liceum Ogólnokształcące, Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej, Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy, Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozakięgowej - ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola							 AD1F23A742689533				
Numer identyfikacyjny REGON 092351096											
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	71 480,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 884,48	0,00	3 884,48	67 595,59
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 098 148,61	0,00	67 042,21	0,00	67 042,21	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 190,82
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	3 169 628,68	0,00	67 042,21	0,00	67 042,21	0,00	3 884,48	0,00	3 884,48	3 232 786,41
1.1.	Grunty	9 020 190,16	0,00	77 150,54	0,00	77 150,54	0,00	0,00	0,00	0,00	9 097 340,70
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 457 348,07	0,00	57 459 262,06	0,00	57 459 262,06	0,00	0,00	590 153,25	590 153,25	237 326 456,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 812 017,89	0,00	162 966,38	0,00	162 966,38	42 940,17	15 271,00	26 056,98	84 268,15	6 890 716,12
1.4.	Środki transportu	6 821 959,23	0,00	554 256,75	0,00	554 256,75	387 596,96	0,00	0,00	387 596,96	6 988 619,02
1.5.	Inne środki trwałe	1 423 528,21	0,00	130 616,10	0,00	130 616,10	284 048,71	5 013,33	39 750,62	328 812,66	1 225 331,65
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	204 535 043,56	0,00	58 384 251,83	0,00	58 384 251,83	714 585,84	20 284,33	655 960,85	1 390 831,02	261 528 464,37

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	71 480,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 884,48	0,00	3 884,48	67 595,59	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 592 767,85	0,00	707 015,42	5 250,00	712 265,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 033,27	1 505 380,76	860 157,55
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 664 247,92	0,00	707 015,42	5 250,00	712 265,42	0,00	3 884,48	0,00	3 884,48	2 372 628,86	1 505 380,76	860 157,55
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 020 190,16	9 097 340,70
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 244 910,57	0,00	6 943 701,22	258 717,62	7 202 418,84	0,00	0,00	257 889,14	257 889,14	69 189 440,27	118 212 437,50	168 137 016,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 995 972,43	0,00	450 439,80	4 220,89	454 660,69	38 235,09	15 271,00	868,57	54 374,66	5 396 258,46	1 816 045,46	1 494 457,66
1.4.	Środki transportu	6 112 907,45	0,00	241 046,82	0,00	241 046,82	387 596,96	0,00	0,00	387 596,96	5 966 357,31	709 051,78	1 022 261,71
1.5.	Inne środki trwałe	1 310 733,40	0,00	32 717,59	75 285,78	108 003,37	258 509,71	5 013,33	39 750,62	303 273,66	1 115 463,11	112 794,81	109 868,54
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	74 664 523,85	0,00	7 667 905,43	338 224,29	8 006 129,72	684 341,76	20 284,33	298 508,33	1 003 134,42	81 667 519,15	129 870 519,71	179 860 945,22

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 F610610408BA1BE6
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
092351096			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	407 045,79	
1.	Grunty	407 045,79	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola							
Numer identyfikacyjny REGON 092351096						4374E41AAD500897	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1	Pozostałe Środki Trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości Niematerialne i Prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		 EE15EDB73BC57CE3		
092351096						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola					
Numer identyfikacyjny REGON 092351096					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	3816E41ACF3F2B87		
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	4 783,59	0,00	0,00	4 783,59
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	5 439 000,00	58 650,00	0,00	5 497 650,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	57 005,98	26 445,00	0,00	83 450,98
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00
7	"6" Urządzenia techniczne	12 950,00	0,00	0,00	12 950,00
8	"7" Środki transportu	42 682,00	0,00	0,00	42 682,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				416D9E0167E8A418	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	5 679,00	2 839 500,00	1 000,00	500 000,00	6 679,00	3 339 500,00
1	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	udziały dla Szpital Tucholski sp. z o.o.	5 679,00	2 839 500,00	1 000,00	500 000,00	6 679,00	3 339 500,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 679,00	2 839 500,00	1 000,00	500 000,00	6 679,00	3 339 500,00

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		53060185E3B37C06	
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpis aktualizujący wartości należności	84 252,08	4 828,60	-0,00	-13 103,63	75 977,05
2		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Odpisu aktualizujące należności	111 835,20	0,00	-111 803,20	-0,00	32,00
4	Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	3 793,95	3 580,53	-0,00	-78,53	7 295,95
5	INTER-BRUK SP. Z O.O.	5 502,01	0,00	-0,00	-0,00	5 502,01
6	ART MAX HANNA KAROLEWSKA	3 702,07	351,83	-0,00	-0,00	4 053,90
7	Odpis aktualizujący dotyczy dochodów Skarbu Państwa	7 358,57	5 888,45	-0,00	-5 319,16	7 927,86
8	Odpis aktualizujący dotyczący dochodów budżetowych należnych JST z tytułu realizowanych zadań rządowych	7 428,20	136,36	-0,00	-5 590,60	1 973,96
9	Odpis aktualizujący dotyczący dochodów budżetowych	687 589,49	77 343,21	-200,00	-45 033,75	719 698,95
	Ogółem:	911 461,57	92 128,98	-112 003,20	-69 125,67	822 461,68

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola				 E274138E9039E9A5		
Numer identyfikacyjny REGON 092351096						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 A21F035BA4889B43	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	900 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	900 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	14 172 885,24
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	9 200 000,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	4 972 885,24
	Razem:	0,00	15 072 885,24

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		Załącznik nr 1.10.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola				 E4151C9CA54B8B35	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
						 A1D3F6463753E082			
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
				
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
		02A616A98DD98395		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	poręczenie kredyt kapitał	0,00	10 100 000,00	
2	poręczenie pożyczki kapitał	0,00	4 972 885,24	
3	poręczenie odsetki od kredytów	0,00	2 655 887,67	
4	poręczenie kredyt Szpital Tucholski	4 440 417,95	4 225 768,65	
5	poręczenie umowy PFRON	10 804 426,00	13 432 155,00	
	Razem:	15 244 843,95	35 386 696,56	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 1AE5693FE496A0D1	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	1 741,00	2 346,88	
2	prenumeraty	415,74	0,00	
3	aktualizacja programu antywirusowego	0,00	1 483,02	
	Razem:	2 156,74	3 829,90	

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	wpłacone zaliczki na usługi realizowane w roku następnym	1 481,48	0,00
2	środki SODiR do przeniesienia na kolejny rok obrotowy	0,00	350 000,00
3	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-dotacja na 2025 rok	346 675,00	400 000,00
4	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-subwencja oświatowa na 2024 rok	2 580 853,00	0,00
5	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-subwencja ogólna na 2025 rok	0,00	3 075 579,17
6	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-środki z tytułu udziału w PIT na 2025 rok	0,00	2 814 173,00
	Razem:	2 929 009,48	6 639 752,17

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 90831E1E5D0903D5	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:		2 065 211,62	1 854 744,89
1.	gwarancje bankowe		391 900,76	224 799,21
2.	gwarancje ubezpieczeniowe		1 067 028,44	1 443 276,59
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich		606 282,42	186 669,09
Inne gwarancje i poręczenia				
1.	opłaty za usuwanie drzew i krzewów		47 887,50	49 912,50
	Razem:		47 887,50	49 912,50

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 11E09418BFBA82B7
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
092351096			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	61 185 725,94	
2.	Nagrody jubileuszowe	689 496,66	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	338 908,02	
4.	Świadczenia urlopowe	564 546,60	
5.	Inne świadczenia pracownicze	152 138,31	
	Ogółem	62 930 815,53	

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Poczтова 7 89-500 Tuchola	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
		 1E2B96132710C3E1
Numer identyfikacyjny REGON 092351096	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

inne informacje

W bilansie łącznym dokonano wzajemnych wyłączeń następujących pozycji w kwotach: Wzajemne wyłączenia B.II.1- 27.499,31 zł, Wzajemne wyłączenia B.II.2- 33.542,27 zł, Wzajemne wyłączenia B.II.4- 7.992,50 zł, Wzajemne wyłączenia D.II.1- 35.491,81 zł, Wzajemne wyłączenia D.II.2- 33.542,27 zł. W rachunku zysków i strat łącznym dokonano wzajemnych wyłączeń następujących pozycji w kwotach: Wzajemne wyłączenia B.II.- 286.409,11 zł, Wzajemne wyłączenia B.III.- 235.729,59 zł, Wzajemne wyłączenia B.IV.- 59.157,52 zł, Wzajemne wyłączenia B.VI.- 1.406,67 zł, Wzajemne wyłączenia B.VII.- 922,50 zł, Wzajemne wyłączenia A.I.- 165.726,00 zł, Wzajemne wyłączenia A.VI.- 109.731,33 zł, Wzajemne wyłączenia D.III.- 308.168,06 zł. W zestawieniu zmian funduszu łącznym dokonano wzajemnych wyłączeń następujących pozycji w kwotach: Wzajemne wyłączenia I.2.6.- 21.151.947,52 zł, Wzajemne wyłączenia I.1.6.- 21.151.947,52 zł, Dotyczy Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej nr 1 z siedzibą w Gostycynie 1.Zwiększenie funduszu dotyczy: 1.4.Środki na inwestycje: - zakup samochodu (mikrobus) na kwotę 103.305,00 1.10. Inne zwiększenia - środki przekazane (PFRON) na kwotę 110.000,00 Dotyczy Liceum Ogólnokształcącego 1.4.Środki na inwestycje: - opracowanie dokumentacji projektowej na kwotę 12.589,65 Dotyczy Powiatowego Zakładu Obsługi 1.4.Środki na inwestycje: - zakup serwera na kwotę 15.000,00 Dotyczy Tucholskiego Centrum Edukacji Zawodowej 1.Zwiększenie funduszu dotyczy: 1.4.Środki na inwestycje: - opracowanie dokumentacji projektowej na kwotę 11.685,00 1.6.Nieodpłatne otrzymanie środków trwałych - przekazane od Zakładu Aktywności Zawodowej środki trwałe – 39.163,97 Dotyczy Zarządu Dróg Powiatowych 1.Zwiększenie funduszu dotyczy: 1.4.Środki na inwestycje: 33.256.917,66 - zakup maszyn i urządzeń na kwotę 58.900,00 - przebudowy, rozbudowy dróg powiatowych oraz mostów (opracowanie dokumentacji) na kwotę 33.198.017,66 1.6.Nieodpłatne otrzymanie środków trwałych 20.849.396,00 - otrzymane od Powiatu nakłady inwestycyjne -20.794.495,00 - otrzymany środek trwały 54.901,00 2. Zmniejszenie funduszu dotyczy: 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych 101.980,17 -przekazane do Powiatu środki trwałe- 101.980,17 Dotyczy Zespołu Szkół Licealnych i Technicznych 1.Zwiększenie funduszu dotyczy: 1.4.Środki na inwestycje: - zakup maszyn i urządzeń na kwotę 25.000,00 - opracowanie dokumentacji projektowej na kwotę 11.820,00 - realizacja zadania pn. "Strzelnica w powiecie 2024" na kwotę 211.200,00 1.6.Nieodpłatne otrzymanie środków trwałych - przekazane od Zakładu Aktywności Zawodowej środki trwałe - 136.846,37
--

	2025-04-28	
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			 129D1E0DE64FF8B5	
092351096						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 E1343A4E885F3CC2	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku ZAZ w Tucholi - centrum szkoleniowo-konferencyjne z bazą noclegową	159 804,60	0,00	0,00
	Ogółem:	159 804,60	0,00	0,00

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 1EAFB2F154A32368	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Porozumienie w sprawie pobytu w DPS Wysoka obywatela Ukrainy	35 338,89	0,00	
2	ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych-sprzedaż Muzeum	1 410 750,00	0,00	
	Razem:	1 446 088,89	0,00	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 74EFC1572CDF8D46
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	37,00	23 314,13

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 18F90C0157C2BA58
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

inne informacje

Dotyczy Domu Pomocy Społecznej

Wydział Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z rządowego programu "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027" - 212.229,06 zł.

Dotyczy Powiatowego Urzędu Pracy

W 2024 roku uzyskano dochody w § 0750 z tytułu najmu i kosztów za zużycie energii cieplnej proporcjonalnie do zajmowanych pomieszczeń w kwocie 18.275,46 zł. , które zostały odprowadzone na konto Starostwa Powiatowego.

Główny księgowy

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 F91561C5B252AAC3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

inne informacje

UMORZENIE ŁĄCZNIE ZA 2024 ROK umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 071 - kwota 2 276 219,53 zł umorzenie środków trwałych - kwota 81 076 457,76 zł umorzenie pozostałych środków trwałych - kwota 12 970 778,60 zł umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 072 - kwota 970 717,68 zł umorzenie zbiorów bibliotecznych - kwota 336 082,57 zł

CZŁONEK ZARZĄDU

 Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

 Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

 Andrzej Urbański

2025-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd Powiatu Tucholskiego zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu Tucholskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego na dzień 31 grudnia 2024 roku. W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest konieczne i w pełni uzasadnione.

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański